

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Gorzów Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sikorskiego 4 66-400 Gorzów Wlkp.
1.3	adres jednostki
	ul. Sikorskiego 4 66-400 Gorzów Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych oraz zadań zleconych zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym i powiatowym z zakresu: <ul style="list-style-type: none"> ➤ administracji rządowej, zlecone gminie i powiatowi na mocy ustaw, ➤ administracji rządowej, wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, ➤ należące do właściwości innych jednostek samorządu terytorialnego, przejęte na podstawie zawartych z tymi jednostkami porozumień
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Informacja dodatkowa obejmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. oraz sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp., w tym: <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta Gorzowa Wlkp. 2. 78 jednostek budżetowych 3. 2 jednostki organizacyjne działające w ramach administracji zespolonej 4. 2 samorządowe zakłady budżetowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Miasto sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Aktywa trwałe wycenia się następująco:

1. Środki trwałe, zarówno nowe jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje:
 - cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi) pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia,
 - cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, itp.),
 - koszty transportu, załadunku i wyładunku,
 - koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania,
2. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji, wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy lub komisyjnie, uwzględniające aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie (wartość godziwa).
3. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub jednostki samorządowej wprowadza się w wartości wynikającej z decyzji o przekazaniu lub umowy właściwego organu.
4. Środki trwałe otrzymane w postaci darowizny lub spadków wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny określa wartość niższą.
5. W przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (wysokość netto), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 uor).
7. Zwiększenie, względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości, zgodnie z ustalonymi i określonymi przez GUS, wskaźnikami przeliczeniowymi.
8. Środki trwałe w budowie(inwestycje) – ujmuje się jako ogół kosztów poniesionych do wytworzenia rzeczowych składników w szczególności:
 - a. dokumentacji projektowej,
 - b. nabycia gruntów i innych składników majątkowych związanych z prowadzoną inwestycją,
 - c. przygotowanie terenu pod budowę,
 - d. zakupu urządzeń technicznych, środków transportowych,
 - e. opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - f. nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
 - g. ubezpieczeń majątkowych środków trwałych w budowie,
 - h. założenie zieleni,
 - i. odszkodowanie za dostarczenie obiektów zastępczych z terenów zajętych na potrzeby inwestycji,
 - j. niepodlegający odliczeniu lub zwrotowi podatek VAT,
 - k. inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją, w tym:
 - odsetki od kredytów zaciągniętych na finansowanie inwestycji naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania, różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań,
 - cła, opłaty (notarialne, sądowe),
 - odszkodowanie dla osób fizycznych i jednostek gospodarczych związane z wykonaną inwestycją.
9. Mienie zlikwidowanych przedsiębiorstw przyjmowane jest do ewidencji wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.
10. Udziały i akcje oraz papiery wartościowe będące trwałą lokatą oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
11. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, dlatego też ich wartość bilansowa jest równa zero.
12. Materiały – wartość ich ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia. Ewidencja ilościowa obrotu materiałowego prowadzona jest w magazynach na kartotekach, dla każdego asortymentu materiału oddzielnie.
13. Środki pieniężne – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
14. Na koniec kwartału (według zasad obowiązujących na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

	<p>15. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w tym kurs negocjowany z bankiem). – średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. <p>16. Należności i zobowiązania – wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 uor). Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy wycenia się należności i zobowiązania w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 uor, a mianowicie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – należności w kwocie wymaganej zapłaty (w kwocie brutto, tj. z podatkiem VAT) z zachowaniem zasady ostrożności, – zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. <p>17. Stwierdzenie w kwocie wymaganej zapłaty i wymagającej zapłaty oznaczają, że w wycenie uwzględnia się należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jedna ze stron nie rezygnuje z ich dochodzenia – co oznacza w przypadku zobowiązań, potwierdzenie naliczenia odsetek przez kontrahenta w formie wystawionej przez niego noty odsetkowej.</p> <p>18. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b uor poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z zastrzeżeniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> – odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, dla których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, – odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później, niż na dzień bilansowy. <p>19. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą odpisy aktualizujące, (art.35b ust.2 uor). Należności umorzone przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli na należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

- 1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.1.A RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)
			Nabycie	Przeniesienie		Zbycia	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 324 230,72	154 306,92	435,28	154 742,20	-	47 823,45	-	47 823,45	12 431 149,47
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 958 581 679,32	51 769 138,85	14 174 986,95	65 944 125,80	6 006 981,37	5 912 997,98	986 863,61	12 906 842,96	2 011 618 962,16
1.	Grunty	434 562 482,92	9 942 187,17	95 616,50	10 037 803,67	5 471 317,62	-	95 616,50	5 566 934,12	439 033 352,47
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	78 426 775,63	-	34 729,50	34 729,50	305 481,60	-	15 940,00	321 421,60	78 140 083,53
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 420 617 761,64	34 905 086,78	1 654 587,54	36 559 674,32	286 738,68	1 466 081,97	793 455,79	2 546 276,44	1 454 631 159,52
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 409 189,98	1 677 475,60	36 000,87	1 713 476,47	5 700,38	2 435 418,49	435,28	2 441 554,15	31 681 112,30
4.	Środki transportu	13 769 541,16	1 476 713,23	-	1 476 713,23	-	261 728,00	52 684,71	314 412,71	14 931 841,68
5.	Inne środki trwałe (gr. 08, 013, 016)	57 222 703,62	3 767 676,07	12 388 782,04	16 156 458,11	243 224,69	1 749 769,52	44 671,33	2 037 665,54	71 341 496,19
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	527 692 719,96	193 525 680,48	598 041,98	194 123 722,46	1 503 124,66	-	57 671 546,47	59 174 671,13	662 641 771,29

IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2 486 274 399,28	245 294 819,33	14 773 028,93	260 067 848,26	7 510 106,03	5 912 997,98	58 658 410,08	72 081 514,09	2 674 260 733,45

1.1.B UMORZENIA

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Inne		Zbycia	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 568 851,27	3 836 931,62	24 503,08	3 861 434,70	-	36 112,45	4 887,67	41 000,12	9 389 285,85	6 755 379,45	3 041 863,62
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	874 029 254,12	55 433 529,94	13 589 821,27	69 023 351,21	669 192,90	4 852 710,89	874 935,18	6 396 838,97	936 655 766,36	1 084 552 425,20	1 074 963 195,80
1.	Grunty	199 485,77	20 395,11		20 395,11		-	-	-	219 880,88	434 362 997,15	438 813 471,59
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 426 775,63	78 140 083,53
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	790 032 454,95	48 328 868,89	36 626,11	48 365 495,00	263 539,83	646 502,59	777 255,83	1 687 298,25	836 710 651,70	630 585 306,69	617 920 507,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 095 422,31	2 049 060,00	153 850,14	2 202 910,14	5 700,38	2 421 093,93	435,28	2 427 229,59	22 871 102,86	9 313 767,67	8 810 009,44
4.	Środki transportu	11 137 523,08	993 975,76	879 984,00	1 873 959,76	156 728,00	105 000,00	52 684,71	314 412,71	12 697 070,13	2 632 018,08	2 234 771,55
5.	Inne środki trwałe (gr. 08, 013, 016)	49 564 368,01	4 041 230,18	12 519 361,02	16 560 591,20	243 224,69	1 680 114,37	44 559,36	1 967 898,42	64 157 060,79	7 658 335,61	7 184 435,40

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego</th> <th colspan="3">Aktualna wartość rynkowa</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th colspan="3">4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe w tym:</td> <td>1 074 963 195,80</td> <td colspan="3">brak danych</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dobra kultury</td> <td>3 805 588,99</td> <td colspan="3">brak danych</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa			1	2	3	4			1.	Środki trwałe w tym:	1 074 963 195,80	brak danych			2.	Dobra kultury	3 805 588,99	brak danych																																						
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa																																																														
1	2	3	4																																																														
1.	Środki trwałe w tym:	1 074 963 195,80	brak danych																																																														
2.	Dobra kultury	3 805 588,99	brak danych																																																														
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie aktywów trwałych</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.1.</td> <td>Akcje i udziały</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.2.</td> <td>Papiery wartościowe długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.3.</td> <td>Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)	1	2	3	4	5	6	1.	Wartości niematerialne i prawne				-	2.	Środki trwałe				-	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-	5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:			-	-	5.1.	Akcje i udziały				-	5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				-	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-
L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																																												
1	2	3	4	5	6																																																												
1.	Wartości niematerialne i prawne				-																																																												
2.	Środki trwałe				-																																																												
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-																																																												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-																																																												
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:			-	-																																																												
5.1.	Akcje i udziały				-																																																												
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				-																																																												
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-																																																												

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

L. p	Grunty użytkowane wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (m ²)	33 157
2.	Wartość (w zł)	1 221 224,76

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Grunty	680 900,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 106 668,83
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 418 338,10
4.	Środki transportu	11 135 606,85
5.	Inne środki trwałe	159 146,57
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	18 500 660,35

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1	2	3	4
1.	Akcje	9 444 300,00	19 336
2.	Udziały	293 251 300,00	729 128
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
Razem		302 695 600,00	748 464

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	103 366 137,97	8 733 633,21	309 363,97	2 977 450,51	108 812 956,70
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	69 267 913,91	9 458 184,91	843 792,73	4 252 393,41	73 629 912,68
3.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (poz. B.II.5)					
Razem		172 634 051,88	18 191 818,12	1 153 156,70	7 229 843,92	182 442 869,38

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy					Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			
				Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Rezerwa na inwestycje	532 000,00	1 799 863,00	532 000,00	-	1 799 863,00	
2.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	87 026,09	4 869,03	-	91 895,12	-	
Razem		619 026,09	1 804 732,03	532 000,00	91 895,12	1 799 863,00	

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	Kredyty i pożyczki	32 663 121,00	23 396 127,00	235 507 669,00
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	89 123,20	286 049,21	1 582 023,32

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie wierzytelności obligatariuszy wynikających z obligacji emitowanych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w latach 2015 – 2023 w związku z realizacją projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na obszarze Związku Celowego Gmin MG-6”	129 360 000,00	129 360 000,00	hipoteka łączna na dwóch nieruchomościach: 1. stadion piłkarski przy ul. Olimpijskiej 2. stadion żużlowy przy ul. Śląskiej
Razem		129 360 000,00	129 360 000,00	

1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
	<table border="1" data-bbox="178 264 1449 593"> <thead> <tr> <th data-bbox="178 264 252 405">L.p.</th> <th data-bbox="252 264 644 405">Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych</th> <th data-bbox="644 264 932 405">Stan na 31.12.2021 r.</th> <th data-bbox="932 264 1193 405">Stan na 31.12.2022 r.</th> <th data-bbox="1193 264 1449 405">Forma i charakter zabezpieczenia</th> </tr> <tr> <td data-bbox="178 405 252 450">1</td> <td data-bbox="252 405 644 450">2</td> <td data-bbox="644 405 932 450">3</td> <td data-bbox="932 405 1193 450">4</td> <td data-bbox="1193 405 1449 450">5</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="178 450 252 524">1.</td> <td data-bbox="252 450 644 524">GTBS - poręczenie</td> <td data-bbox="644 450 932 524">3 060 508,15</td> <td data-bbox="932 450 1193 524">2 738 373,27</td> <td data-bbox="1193 450 1449 524">Poręczenie finansowe</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="178 524 644 593">Razem:</td> <td data-bbox="644 524 932 593">3 060 508,15</td> <td data-bbox="932 524 1193 593">2 738 378,27</td> <td data-bbox="1193 524 1449 593"></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Forma i charakter zabezpieczenia	1	2	3	4	5	1.	GTBS - poręczenie	3 060 508,15	2 738 373,27	Poręczenie finansowe	Razem:		3 060 508,15	2 738 378,27																	
L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Forma i charakter zabezpieczenia																																	
1	2	3	4	5																																	
1.	GTBS - poręczenie	3 060 508,15	2 738 373,27	Poręczenie finansowe																																	
Razem:		3 060 508,15	2 738 378,27																																		
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń, międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie																																				
	<table border="1" data-bbox="274 945 1353 2020"> <thead> <tr> <th data-bbox="274 945 352 1122">L.p.</th> <th data-bbox="352 945 1114 1122">Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</th> <th data-bbox="1114 945 1353 1122">Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <td data-bbox="274 1122 352 1167">1</td> <td data-bbox="352 1122 1114 1167">2</td> <td data-bbox="1114 1122 1353 1167">3</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="274 1167 352 1227">1.</td> <td data-bbox="352 1167 1114 1227">Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td data-bbox="1114 1167 1353 1227">201 263,50</td> </tr> <tr> <td data-bbox="274 1227 352 1361">1.1</td> <td data-bbox="352 1227 1114 1361">czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</td> <td data-bbox="1114 1227 1353 1361"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="274 1361 352 1406">2.</td> <td data-bbox="352 1361 1114 1406">Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td data-bbox="1114 1361 1353 1406"></td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1406 1114 1458">- ZGM: ubezpieczenia, zob. z tytułu zajęcia pasa drogowego</td> <td data-bbox="1114 1406 1353 1458"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="274 1458 352 1608">3.</td> <td data-bbox="352 1458 1114 1608">Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:</td> <td data-bbox="1114 1458 1353 1608">24 736 380,98</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1608 1114 1659">- dotacja otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023</td> <td data-bbox="1114 1608 1353 1659">970 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1659 1114 1765">- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023</td> <td data-bbox="1114 1659 1353 1765">7 706 995,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1765 1114 1870">- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023</td> <td data-bbox="1114 1765 1353 1870">11 075 184,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1870 1114 1966">- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty</td> <td data-bbox="1114 1870 1353 1966">1 149 395,15</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1966 1114 2020">- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku</td> <td data-bbox="1114 1966 1353 2020">3 834 806,83</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	201 263,50	1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:			- ZGM: ubezpieczenia, zob. z tytułu zajęcia pasa drogowego		3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:	24 736 380,98		- dotacja otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023	970 000,00		- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023	7 706 995,00		- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023	11 075 184,00		- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty	1 149 395,15		- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku	3 834 806,83
L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego																																			
1	2	3																																			
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	201 263,50																																			
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																				
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:																																				
	- ZGM: ubezpieczenia, zob. z tytułu zajęcia pasa drogowego																																				
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:	24 736 380,98																																			
	- dotacja otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023	970 000,00																																			
	- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023	7 706 995,00																																			
	- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2022 na 01/2023	11 075 184,00																																			
	- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty	1 149 395,15																																			
	- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku	3 834 806,83																																			

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie</td> <td>40 898 287,32</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">Razem</td> <td>40 898 287,32</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	40 898 287,32	2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie		Razem		40 898 287,32
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego															
1	2	3															
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	40 898 287,32															
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie																
Razem		40 898 287,32															
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłacona w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</td> <td>344 770 097,42</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym	1	2	3	1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	344 770 097,42						
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym															
1	2	3															
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	344 770 097,42															
1.16	inne informacje																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)</td> <td>25 830,48</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew</td> <td>2 669 208,50</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	25 830,48	2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	2 669 208,50			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego															
1	2	3															
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	25 830,48															
2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	2 669 208,50															

2																		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)</th> <th>Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.		-	2.		-	3.		-		
L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.		-																
2.		-																
3.		-																
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</td> <td>1 913 020,44</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Odsetki</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Różnice kursowe</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1	2	3	1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 913 020,44	1.1	Odsetki	-	1.2	Różnice kursowe	-
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie																	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																
1	2	3																
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 913 020,44																
1.1	Odsetki	-																
1.2	Różnice kursowe	-																

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="300 253 371 389">L.p.</th> <th data-bbox="371 253 1107 389">Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th data-bbox="1107 253 1339 389">Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="300 389 371 434">1.</td> <td data-bbox="371 389 1107 434">Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:</td> <td data-bbox="1107 389 1339 434">729 385,82</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 434 1107 479">losowe – pożar- odszkodowania</td> <td data-bbox="1107 434 1339 479">469 335,67</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 479 1107 524">Pozostałe – darowizna- (spadek)</td> <td data-bbox="1107 479 1339 524">260 050,15</td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 524 371 568">2.</td> <td data-bbox="371 524 1107 568">Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:</td> <td data-bbox="1107 524 1339 568"></td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 568 1107 613"><i>darowizny</i></td> <td data-bbox="1107 568 1339 613"></td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 613 1107 658"><i>odszkodowania</i></td> <td data-bbox="1107 613 1339 658"></td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 658 1107 792"><i>zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS - art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych</i></td> <td data-bbox="1107 658 1339 792"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 792 371 837">3.</td> <td data-bbox="371 792 1107 837">Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:</td> <td data-bbox="1107 792 1339 837"></td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 837 1107 882"></td> <td data-bbox="1107 837 1339 882"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 882 371 927">4.</td> <td data-bbox="371 882 1107 927">Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:</td> <td data-bbox="1107 882 1339 927">10 675,39</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="371 927 1107 972">losowe – zalanie, ubytki żywności</td> <td data-bbox="1107 927 1339 972">10 675,39</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym	1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	729 385,82		losowe – pożar- odszkodowania	469 335,67		Pozostałe – darowizna- (spadek)	260 050,15	2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:			<i>darowizny</i>			<i>odszkodowania</i>			<i>zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS - art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych</i>		3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:					4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	10 675,39		losowe – zalanie, ubytki żywności	10 675,39
L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym																																			
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	729 385,82																																			
	losowe – pożar- odszkodowania	469 335,67																																			
	Pozostałe – darowizna- (spadek)	260 050,15																																			
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:																																				
	<i>darowizny</i>																																				
	<i>odszkodowania</i>																																				
	<i>zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS - art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych</i>																																				
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:																																				
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	10 675,39																																			
	losowe – zalanie, ubytki żywności	10 675,39																																			
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych																																				
2.5.	inne informacje																																				
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																				

.....
(główny księgowy)

2023 - 04 - 27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)